

## إيضاحات

### 1. المخزون:

يمكن تحليل المواد المخزنة كالتالي :

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021م بآلاف الريالات	
4,793	4,960	مواد تموينية واستهلاكية

### 2. المستحقات التجارية:

يمكن تحليل المستحقات التجارية على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021م بآلاف الريالات	
41,125	37,353	مستحقات تجارية ومدفوعات مقدمة وسلفيات
(2,138)	(2,422)	ناقصاً : المخصصات
38,987	34,931	

### 3. التقرير القطاعي:

في الوقت الراهن، تمارس المجموعة أعمالها التجارية من خلال قطاع واحد وكذلك إدارة المرافق المتكاملة.

### 4. قروض بنكية وسحب على المكشوف:

ويمكن تحليلها كما يلي :

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021م بآلاف الريالات	
78,278	85,041	قروض لأجل
2,500	-	قروض قصيرة الأجل
52	24	سحب على المكشوف
80,830	85,065	
(3,914)	(4,803)	استحقاقات جارية لقروض لأجل
(2,552)	(24)	قروض قصيرة الأجل وسحب على المكشوف
74,364	80,238	جزء طويل الأجل لقروض لأجل

تم ضمان القروض البنكية وقروض رأس المال العامل ببعض الأصول للشركة الأم وشركاتها التابعة والضمانات التجارية. وتحتسب فائدة على القروض البنكية والسحب على المكشوف حسب معدل الفوائد التجارية.

أنهت النهضة عملية تمويل من خلال قرض بلغت قيمته 25.6 مليون ريال عماني لتوسعة مرافقها السكنية في الدقم وقامت بسحب مبلغ 10.6 مليون ريال عماني خلال الربع الأول من عام 2021م.

استحقاق القروض البنكية طويلة الأجل:

فترة الثلاثة أشهر المنتبهة في 31 مارس 2020م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتبهة في 31 مارس 2021م بآلاف الريالات	المستحق خلال سنة واحدة المستحق بعد أكثر من سنة
3,914 74,364	4,803 80,238	
78,278	85,041	

5. الاستثمار في الشركات الشقيقة والتابعة:

الشركات التابعة:

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة باستخدام الطريقة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

وتشمل الشركات الرئيسية العاملة التابعة للنهضة للخدمات ش.م.ع. الشركات التالية:

اسم الشركة	31 مارس 2021م نسبة التملك	31 مارس 2020م نسبة التملك
(1) شركة الطاؤوس للخدمات الصناعية ش.م.ع.م	%100	%100
(2) نهضة الدقم القابضة ش.م.ع.م	%54.8	%52.8
الشركات التابعة لشركة الطاؤوس للخدمات الصناعية ش.م.ع.م		
(1) الرسيل لخدمات التموين والتنظيف ش.م.م	%100	%100
(2) النهضة ساجر للحلول البيئية ش.م.م	%51	%51
(3) النهضة لخدمات العقود الدولية ش.م.م	%100	%100
(4) شركة النهضة لإدارة المرافق ش.م.ع.م	%100	%100
الشركات التابعة لنهضة الدقم القابضة ش.م.ع.م		
(1) شركة نهضة الدقم للمساكن ش.م.ع.م	%100	%100

تقوم النهضة لخدمات العقود الدولية من خلال شركاتها التابعة في دولة الإمارات العربية المتحدة بتقديم خدمات التغذية والخدمات الأخرى المرتبطة بها.

## 6. الاستثمارات:

تشمل الاستثمارات كافة استثمارات الشركة طويلة الأجل وقصيرة الأجل وتستثنى فقط الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتابعة والمدرجة في إيضاح 5 وتحمل جميع الأوراق المالية القابلة للتسويق بقيمتها السوقية.

تُحمل جميع الاستثمارات غير المدرجة والاستثمارات الأخرى بالتكلفة المعدلة وفق أي ارتفاع أو نقصان في القيمة.

ويمكن تحليل الاستثمارات على النحو التالي:

القيمة السوقية	القيمة السوقية	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
أوراق مالية مدرجة – السلطنة			
-	-	-	-
بنوك	-	-	-
استثمارات	-	-	-
تأمين	-	-	-
خدمات	-	-	-
صناعة	-	-	-
سندات حكومية	-	-	-
-	-	-	-
أوراق مالية مدرجة – أجنبية			
-	-	-	-
بنوك	-	-	-
استثمارات	-	-	-
صناعة	-	-	-
سندات	-	-	-
-	-	-	-
استثمارات غير مدرجة وأخرى			
-	-	-	-
أسهم عمانية غير مدرجة	-	-	-
وحدات أموال استثمار	1,557	500	1,557
ودائع لأجل	-	-	-
أسهم أجنبية غير مدرجة	-	-	-
1,557	500	1,557	500

## الاستثمارات طويلة الأجل:

استثمارات طويلة الأجل بقيمة 4,552 ألف ريال عماني (عام 2020م: 4,187 ألف) تمثل القيمة السوقية لاستثمارات في أسهم عمانية وأجنبية مدرجة وكذلك استثمارات في سندات وأدوات دخل ثابت أخرى. ويتم تصنيف هذه الاستثمارات بحسابها على القيمة العادلة من خلال دخل شامل آخر. وقد تم الإقرار بارتفاع أو انخفاض القيمة السوقية لهذه الاستثمارات في بيان (دخل شامل آخر) وتم الإفصاح عنها تحت بند (احتياطيات أخرى) في الميزانية العمومية. المكاسب والخسائر المتراكمة في بيان (دخل شامل آخر) تم إعادة تصنيفها وإدراجها تحت حساب الربح والخسارة عند بيع أدوات دخل ثابت.

شركة تابعة تمتلك 22,829,241 سهماً (عام 2020م: 22,829,241 سهماً) في النهضة للخدمات ش.م.ج. وتبلغ تكلفة أسهم الخزانة هذه 6,853 ألف ريال عماني (عام 2020م: 6,853 ألف ريال عماني) والتي تم إظهارها كخصم من حقوق الملكية.

## 6 أ) دخل الاستثمارات:

### محقق:

دخل الاستثمارات المحقق يمثل المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع استثمارات وغيرها من الاستثمارات المحققة المتعلقة بالمكاسب والخسائر (والدخل الناتج من استثمارات).

### غير محقق:

يتم تسجيل الأوراق المالية المدرجة بقيمتها السوقية، أي ارتفاع أو انخفاض في قيمة الأوراق المالية المدرجة يحتمل على دخل الاستثمار غير المحقق.

ويمكن تحليل دخل الاستثمارات على النحو التالي:

فترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م	فترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس 2021م	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
1	32	محقق
(260)	31	غير محقق
(259)	63	

## 7. تفاصيل الاستثمارات المهمة:

تفاصيل كافة استثمارات الشركة المفصحة شاملة الشركات الشقيقة/ التابعة التي تمثل حصة أسهم الشركة المفصحة 10% أو أكثر من رأس المال المصدر أو أن حصة الأسهم التي بحوزة الشركة المفصحة تفوق 10% من القيمة السوقية للمحفظة الاستثمارية للشركة المفصحة موضحة كما يلي:

### 31 مارس 2021م

نسبة الأسهم المملوكة %	عدد الأوراق المالية	القيمة السوقية بآلاف الريالات	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	التكلفة بآلاف الريالات
0%	-	-	-	-
0%	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
الإجمالي كما في 31 مارس 2021م				

نسبة الأسهم المملوكة %	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	التكلفة بآلاف الريالات
0%	-	-
	-	-
	-	-
0%	-	-
	-	-
الإجمالي كما في 31 مارس 2021م		

#### 8. الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة:

طبيعة المعاملات المهمة والتي تشمل الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة أو أكثر والمبالغ المتضمنة خلال الفترة كما يلي:

##### بنود الدخل:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
3	3
3	3

الطاؤوس ش م م - خدمات

##### بنود المصاريف:

طبيعة المعاملات المهمة والتي تشمل الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة أو أكثر والمبالغ المتضمنة خلال الفترة كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
-	-
-	-

الطاؤوس ش م م

#### 8 أ) القروض، السلفيات، المستحقات، المخصصات والشطب:

القروض، السلفيات أو المستحقات المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة أو أكثر ناقص كل المخصصات والشطب الذي تم إجراؤه على تلك الحسابات في أي وقت يمكن تحليلها كما يلي :

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020م
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
8	10
8	10

الطاؤوس ش م م

#### 9. المخصصات:

تغيرات المخصصات خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي:

البيان	مستحقات ومدفوعات مقدمة بآلاف الريالات	قيمة الاستثمارات بآلاف الريالات	المخزون بآلاف الريالات	الإجمالي بآلاف الريالات
رصيد الافتتاح	2,375	-	-	2,375
مخصص خلال الفترة	47	-	-	47
محول خلال الفترة	-	-	-	-
شطب خلال الفترة	-	-	-	-
رصيد المخصصات كما في 31 مارس 2021م	2,422	-	-	2,422

القيمة الدفترية للأصول	مستحقات ومدفوعات مقدمة بآلاف الريالات	قيمة الاستثمارات بآلاف الريالات	مخزون بآلاف الريالات	الإجمالي بآلاف الريالات
قيمة الأصول قبل المخصصات	37,353	6,109	4,960	48,422
رصيد المخصصات كما في 31 مارس 2021م	(2,422)	-	-	(2,422)
القيمة الدفترية للأصول كما في 31 مارس 2021م	34,931	6,109	4,960	46,000

#### 10. المساهمون:

جميع المساهمين الذين يمتلكون 10% أو أكثر من أسهم الشركة وعدد الأسهم التي يمتلكونها موضحة كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م عدد الأسهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021م عدد الأسهم	حملة أسهم عادية: الدورية للخدمات ش م م الطاؤوس ش م م
34,408,309	34,408,309	
27,381,324	27,381,324	
-	-	حملة أسهم ممتازة:
61,789,633	61,789,633	-